

FREEZONE HOLDING ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/04/2014

Marcus Kjellsson

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FREEZONE HOLDING ApS Østerbrogade 140 2100 København Ø Telefonnummer: 40853099 CVR-nr: 31873894 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark Trianglen afd., Østerbrogade 78 2100 København Ø
Revisor	NÆRREVISION A/S Torvet 1H 3400 Hillerød CVR-nr: 17524305 P-enhed: 1016776625

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 til 30. september 2013.

Årsrapporten herunder årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og under forudsætning om anvendelse af "going-concern" principper. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen bekræfter, at selskabet er omfattet af betingelserne for at kunne undlade revision af årsregnskabet.

Årsrapporten herunder årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 1. april 2014

Direktionen:

Johan Marcus Robert Kjellsson

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til ledelsen i FREEZONE HOLDING ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for FREEZONE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, omfattende resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har pr. 30/9 2013 tabt hele sin egenkapital. Egenkapitalen er negativ med DKK 89.058. Der er dog ingen væsentlig gæld udover gæld til datterselskabet Mute ApS, en gæld som aktuelt ikke kræves indfriet.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi derfor bemærke, at usikkerheden omkring ovenstående alligevel kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets årsregnskab er aflagt efter fristen for afholdelse af generalforsamling, hvorfor årsregnskabet tilsvarende ikke indgives rettidigt til Erhvervsstyrelsen.

Selskabets ledelse har ikke opfyldt sit ansvar for at tilrettelægge en forsvarlig administration herunder et bogholderi til registrering af selskabets økonomiske transaktioner.

Selskabets ledelse står i gæld til selskabet, som dog nu er nedbragt til DKK 53.388. Låneforholdet skyldes manglende huslejebetalinger jf. den med selskabet indgåede lejekontrakt. Heraf er 53.388 hensat til tab i årsregnskabet 2011/12. Der er ikke stillet sikkerhed for betalingen, ligesom der ikke længere indestår noget depositum .

Låneforholdet er ulovligt i henhold til selskabslovgivningen, ligesom det etablerede låneforhold ikke er forrentet i henhold til lovgivningens krav herom.

Hillerød, 01/04/2014

John Andersen
Registreret revisor
NÆRREVISION A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er opgjort efter principper for going-concern.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 25.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandelen i de tilknyttede virksomheder måles i balancen til kostpris, idet der ikke findes et velfungerende marked for værdiansættelse af kapitalandelene. Resultatandele herfra er således ikke vist i moderselskabets resultatopgørelse. Da der kan herske tvivl om et af datterselskabernes evne til at fortsætte driften, bl.a. grundet tab af indskudskapitalen i dette selskab, er værdien af kapitalandel i dette datterselskab nedskrevet til DKK 0 i tidligere år.

I august måned 2012 er det ene af datterselskaberne tvangsopløst, hvorfor den tidligere indregnede kostpris og tidligere foretagne værdiregulering (nedskrivning) begge er opløst / afgangsført sidste år 2011/12.

Resultatandele og egenkapital iflg. de enkelte datterselskabers årsrapport er vist i en note til årsregnskabet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

På tilgodehavende huslejefordring DKK 53.388 på selskabsdeltager / selskabsledelse er der er hensat 100% til tab. Qua nedbringelse af fordringen i 2012/13 er hensættelsen til tab, således reduceret i regnskabsåret med DKK 32.832 til en ultimohensættelse 53.388 DKK..

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		52.071	7.263
Personaleomkostninger	1	-14.000	-15.000
Resultat af ordinær primær drift		38.071	-7.737
Øvrige finansielle omkostninger		-1.132	-2.621
Ordinært resultat før skat		36.939	-10.358
Ekstraordinære indtægter		32.832	0
Ekstraordinære omkostninger		0	-86.220
Ekstraordinært resultat før skat		69.771	-96.578
Skat af årets resultat		-5.050	37.941
Andre skatter		-5.000	0
Årets resultat		59.721	-58.637
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		59.721	-58.637
I alt		59.721	-58.637

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		130.000	130.000
Deposita		86.500	86.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	216.500	216.500
Anlægsaktiver i alt		216.500	216.500
Tilgodehavende skat		10.000	37.941
Andre tilgodehavender		2.242	80.000
Tilgodehavender i alt		12.242	117.941
Likvide beholdninger		64	395
Omsætningsaktiver i alt		12.306	118.336
AKTIVER I ALT		228.806	334.836

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-214.059	-273.780
Egenkapital i alt	3	-89.059	-148.780
Skyldig selskabsskat		2.050	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.050	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.989	62.467
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		219.062	415.679
Anden gæld		22.764	5.470
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		315.815	483.616
Gældsforpligtelser i alt		317.865	483.616
PASSIVER I ALT		228.806	334.836

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	14.000	15.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	14.000	15.000

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 2012/13	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 2011/12
Kostpris primo	255.000	380.000
Tilgang	-	-
Afgang	-	-125.000
Kostpris ultimo	255.000	255.000
Nettoopskrivninger primo	125.000	250.000
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Udloddet udbytte	-0	-125.000
Nettoopskrivninger ultimo	125.000	125.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.000	130.000
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mute ApS, København cvr.nr. 29816301	100%	727.459	275.591

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AMP Electro ApS, København cvr.nr. 32087523	100%	-16.112	-576

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-	-273.780	0	-148.780
Udloddet ordinært udbytte	-	-	-	0	0
Årets resultat	-	-	59.721	0	59.721
Egenkapital ultimo	125.000	-	-214.059	0	-89.059

Ingen ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen 26. november 2008.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet den 26. november 2008 med det formål at drive handel og anden beslægtet virksomhed samt at eje kapitalandele i andre selskaber.

Fremadrettet består aktiviteten således alene i at eje kapitalandele i nu to 100% ejede datterselskaber, yde konsulentbistand til samme, samt at administrere det fælles lejemål Østerbrogade 140 1. th.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets årsregnskab aflægges efter principperne for going-concern.

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 89.059 DKK, idet værdien af kapitalandele i 100% ejede datterselskaber er indregnet til kostpris med fradrag af nedskrivning af hele kostprisen på det ene datterselskab.

Datterselskabet MUTE ApS er således optaget til kostprisen 130.000 DKK, mens indre værdi af dette selskab pr. 30/9 2013 udgør 727.459 DKK.

Havde kapitalandelen i MUTE ApS således været bogført til denne værdi, ville balancen i Freezone Holding ApS udvise en egenkapital på 597.459 DKK.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at der ikke er usikkerheder forbundet med selskabets fortsatte drift.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Jf. nedenstående er der indgået en lejekontrakt med lejeregulering efter udvikling i nettoprisindekset.

Udlejer har ikke reageret på lejers fortsatte betaling af oprindelig leje DKK 16.000 pr. måned. Selskabet som lejer vil dog kunne imødesee et evt. efterbetalingskrav, i det omfang at kravet kan gøres op i overensstemmelse med lejeloven.

Eventualforpligtelsen er ikke væsentlig, og den er således ikke opgjort beløbsmæssigt 30/9 – 2013.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

8. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på lejemål på 193 m² på Østerbrogade 140 1.th. i København.

Lejen pristalsreguleres efter udviklingen i nettoprisindekset, dog iflg. kontrakten med minimum 2% stigning p.a..

Lejebetaling udgør aktuelt DKK 16.000 pr. måned - lejemålet kan opsiges med kort varsel.